CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENRICO DEGLI SCROVEGNI 2/A 35131 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	00985280288
Numero Rea	PD 166249
P.I.	00985280288
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di fisioterapia (86.95.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	80.763	7.674
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.056	3.427
7) altre	517.813	670.853
Totale immobilizzazioni immateriali	600.632	681.954
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	65.065	56.423
3) attrezzature industriali e commerciali	400.959	502.123
4) altri beni	48.043	75.644
Totale immobilizzazioni materiali	514.067	634.190
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	47.380	47.380
Totale partecipazioni	47.380	47.380
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	408.092	325.255
Totale crediti verso altri	408.092	325.255
Totale crediti	408.092	325.255
Totale immobilizzazioni finanziarie	455.472	372.635
Totale immobilizzazioni (B)	1.570.171	1.688.779
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.744	10.785
Totale rimanenze	10.744	10.785
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	784.563	1.023.724
Totale crediti verso clienti	784.563	1.023.724
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.888.959	503.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.306.445	-
Totale crediti tributari	4.195.404	503.318
5-ter) imposte anticipate	24.568	9.595
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.520	15.364
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.180	18.950
Totale crediti verso altri	77.700	34.314
Totale crediti	5.082.235	1.570.951
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	2.170	7.486
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.170	7.486
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	816.335	1.631.059

3) danaro e valori in cassa	13.787	10.302
Totale disponibilità liquide	830.122	1.641.361
Totale attivo circolante (C)	5.925.271	3.230.583
D) Ratei e risconti	44.140	38.690
Totale attivo	7.539.582	4.958.052
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	146.182	146.182
IV - Riserva legale	75.562	75.562
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	870.493	600.350
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	870.492	600.351
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2.170	7.486
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	382.664	870.142
Totale patrimonio netto	1.677.070	1.899.723
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	102.366	34.392
Totale fondi per rischi ed oneri	102.366	34.392
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.910	240.022
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	818.930	364.865
esigibili oltre l'esercizio successivo	409.918	352.530
Totale debiti verso banche	1.228.848	717.395
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	589.543	417.513
Totale debiti verso fornitori	589.543	417.513
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	602.557	678.334
Totale debiti tributari	602.557	678.334
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.157	133.913
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.157	133.913
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	736.015	529.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.189.046	-
Totale altri debiti	1.925.061	529.675
Totale debiti	4.456.166	2.476.830
E) Ratei e risconti	1.070.070	307.085
Totale passivo	7.539.582	4.958.052

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.857.416	9.036.575
5) altri ricavi e proventi		
altri	86.415	104.398
Totale altri ricavi e proventi	86.415	104.398
Totale valore della produzione	8.943.831	9.140.973
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	189.623	217.369
7) per servizi	3.405.950	2.890.913
8) per godimento di beni di terzi	1.120.318	1.181.515
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.422.490	2.361.546
b) oneri sociali	737.832	723.564
c) trattamento di fine rapporto	173.859	172.994
Totale costi per il personale	3.334.181	3.258.104
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	212.506	198.750
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	171.975	188.115
Totale ammortamenti e svalutazioni	384.481	386.865
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41	715
12) accantonamenti per rischi	68.218	-
14) oneri diversi di gestione	121.371	75.528
Totale costi della produzione	8.624.183	8.011.009
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	319.648	1.129.964
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	279.640	145.861
Totale proventi diversi dai precedenti	279.640	145.861
Totale altri proventi finanziari	279.640	145.861
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.471	51.928
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.471	51.928
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	247.169	93.933
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	566.817	1.223.897
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	199.126	353.755
imposte differite e anticipate	(14.973)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	184.153	353.755
21) Utile (perdita) dell'esercizio	382.664	870.142

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	382.664	870.142
Imposte sul reddito	184.153	353.755
Interessi passivi/(attivi)	(247.169)	(93.933)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.463	197
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	321.111	1.130.161
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	242.077	172.994
Ammortamenti delle immobilizzazioni	384.481	386.865
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	626.558	559.859
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	947.669	1.690.020
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	41	715
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	239.161	(103.325)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	172.030	(27.899)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.450)	(2.377)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	762.985	92.891
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.601.270)	28.024
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.432.503)	(11.971)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(484.834)	1.678.049
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	247.169	93.933
(Imposte sul reddito pagate)	(37.475)	(13.816)
(Utilizzo dei fondi)	(180.215)	(173.148)
Totale altre rettifiche	29.479	(93.031)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(455.355)	1.585.018
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(53.315)	(153.522)
Disinvestimenti	-	5
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(131.184)	(119.086)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(82.837)	(73.086)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	5.316	10.348
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(262.020)	(335.341)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(727)	1.817
Accensione finanziamenti	1.000.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(487.820)	(355.819)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(5.317)	(10.347)

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(600.000)	(350.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(93.864)	(714.349)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(811.239)	535.328
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.631.059	1.098.129
Danaro e valori in cassa	10.302	7.904
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.641.361	1.106.033
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	816.335	1.631.059
Danaro e valori in cassa	13.787	10.302
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	830.122	1.641.361

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabili soci,
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2025, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, primo comma, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.
Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.
La relazione sulla gestione che accompagna questo bilancio fornisce le notizie circa la dinamica dei fatti operativi che hanno caratterizzato la gestione dell'anno 2025, qui di seguito si forniscono le notizie circa i principi contabili e i dettagli dei conti che formano lo stato patrimoniale e il conto economico.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale e il conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono state indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli articoli 2424-bis e 2425-bis del codice civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.
Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.
L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.
Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- software: 20%
- lavori su beni di terzi: rapportate all'utilità futura (durata contratto di locazione immobiliare)

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 3 del codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.
L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.
Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.
Il costo delle immobilizzazioni ammortizzabili è stato imputato a ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.
Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31.12.2025 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe

eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- arredamento: 12%
- impianti: 12,5%
- attrezzature specifiche: 12,5%
- macchine elettroniche: 20%

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 3 del codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni sono state valutate sulla base del prezzo di acquisto o sottoscrizione, comprensivo dei relativi oneri accessori, ridotto nel caso sia stata accertata una perdita duratura del loro valore.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono state iscritte al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte in bilancio al minore tra il costo di acquisto e il presumibile valore di mercato.

Crediti e debiti

I crediti risultano iscritti al presumibile valore di realizzo. I debiti risultano iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili gli ammontari o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la stima sulla base degli elementi a disposizione nel rispetto dei criteri generali di prudenza e di competenza.

Imposte

Le imposte di esercizio sono state determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono state esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti tributari"; nel caso in cui anziché un debito, risulti un credito netto, questo è stato esposto nella voce "Crediti tributari", dove vengono iscritte anche le imposte per le quali è stato richiesto il rimborso.
Sono state inoltre stanziate le imposte differite e le imposte anticipate sulle differenze temporanee che si formano tra i valori di iscrizione delle attività e passività e i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro vigenti.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi risultano iscritti secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	72.893	100.536	1.771.263	1.944.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.219	97.109	1.100.410	1.262.738
Valore di bilancio	7.674	3.427	670.853	681.954
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	97.600	-	33.584	131.184
Ammortamento dell'esercizio	24.511	1.371	186.624	212.506
Totale variazioni	73.089	(1.371)	(153.040)	(81.322)
Valore di fine esercizio				
Costo	170.493	100.536	1.804.847	2.075.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	89.730	98.480	1.287.034	1.475.244
Valore di bilancio	80.763	2.056	517.813	600.632

La società, nel corso del 2025, ha implementato i software funzionali allo svolgimento dell'attività e ha effettuato interventi di adeguamento delle due sedi di Padova al fine di renderle più funzionali alle esigenze aziendali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	158.938	2.199.364	1.446.753	3.805.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.515	1.697.241	1.371.109	3.170.865
Valore di bilancio	56.423	502.123	75.644	634.190
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	22.003	22.577	8.786	53.366
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	8.070	-	8.070
Ammortamento dell'esercizio	13.361	122.228	36.387	171.975
Altre variazioni	-	6.557	-	6.557
Totale variazioni	8.642	(101.164)	(27.601)	(120.123)
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	180.941	2.213.871	1.455.538	3.850.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.876	1.812.912	1.407.495	3.336.283
Valore di bilancio	65.065	400.959	48.043	514.067

L'esercizio 2025 ha registrato acquisti che hanno riguardato il normale ammodernamento degli impianti e macchinari e l'acquisto di altri beni funzionali allo svolgimento dell'attività.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	47.380	47.380
Valore di bilancio	47.380	47.380
Valore di fine esercizio		
Costo	47.380	47.380
Valore di bilancio	47.380	47.380

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	325.255	82.837	408.092	408.092
Totale crediti immobilizzati	325.255	82.837	408.092	408.092

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" si riferisce ai depositi cauzionali versati dalla società, come previsto dai contratti sottoscritti, per un importo complessivo di euro 1.257, e ai crediti finanziari verso Aliseii S.r.l. per euro 259.912 e verso Medica Line S.r.l. per euro 146.923.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.785	(41)	10.744
Totale rimanenze	10.785	(41)	10.744

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.023.724	(239.161)	784.563	784.563	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	503.318	3.692.086	4.195.404	1.888.959	2.306.445
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.595	14.973	24.568		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.314	43.386	77.700	65.520	12.180
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.570.951	3.511.284	5.082.235	2.739.042	2.318.625

Di seguito i dettagli delle singole voci dei crediti:

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, pari a euro 831.257, al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

Fondo svalutazione crediti	
Valore di inizio esercizio	46.694
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Valore di fine esercizio	**46.694**

Crediti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Credito d'imposta superbonus 110%	470.125	3.717.158	4.187.283
Credito d'imposta beni strumentali	31.736	(23.990)	7.746
Altri	1.457	(1.082)	375
Totale	**503.318**	**3.692.086**	**4.195.404**

Crediti verso altri

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Sede Padova - Via Scrovegni c/spese cond.	8.163	48.503	56.666
Dipendenti c/prestiti	25.720	(6.770)	18.950
Altri	431	1.653	2.084
Totale	**34.314**	**43.386**	**77.700**

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.631.059	(814.724)	816.335
Denaro e altri valori in cassa	10.302	3.485	13.787
Totale disponibilità liquide	1.641.361	(811.239)	830.122

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.758	(1.028)	730
Risconti attivi	36.931	6.479	43.410
Totale ratei e risconti attivi	38.690	5.450	44.140

La composizione della voce "Risconti attivi" risulta la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi su premi assicurazione	28.548	5.301	33.849
Risconti attivi su oneri bancari	0	2.618	2.618
Risconti attivi su canoni manutenzione	5.221	(2.943)	2.278
Risconti attivi su spese software	1.908	(551)	1.357
Risconti attivi su altre spese	1.254	2.054	3.308
Totale	**36.931**	**6.479**	**43.410**

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.677.070, ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 222.653.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserve di rivalutazione	146.182	-	-		146.182
Riserva legale	75.562	-	-		75.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria	600.350	870.143	600.000		870.493
Varie altre riserve	1	(2)	-		(1)
Totale altre riserve	600.351	870.141	600.000		870.492
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	7.486	-	5.316		2.170
Utile (perdita) dell'esercizio	870.142	(870.142)	-	382.664	382.664
Totale patrimonio netto	1.899.723	(1)	605.316	382.664	1.677.070

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	200.000			-	-
Riserve di rivalutazione	146.182	Riserva di utili	A, B, C	146.182	-
Riserva legale	75.562	Riserva di utili	B	75.562	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	870.493	Riserva di utili	A, B, C	870.493	680.000
Varie altre riserve	(1)			-	-
Totale altre riserve	870.492			870.493	680.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2.170			-	-
Totale	1.294.406			1.092.237	680.000
Quota non distribuibile				75.562	
Residua quota distribuibile				1.016.675	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	7.486
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	(5.316)
Valore di fine esercizio	2.170

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	34.392	34.392
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	68.218	68.218
Utilizzo nell'esercizio	244	244
Totale variazioni	67.974	67.974
Valore di fine esercizio	102.366	102.366

La società ha stanziato accantonamenti a copertura delle spese condominiali relative alla sede di Padova, Via Scrovegni n. 2/A.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta aggiornato secondo la normativa vigente.
L'ammontare del fondo, al netto delle anticipazioni accordate ai dipendenti in forza di speciali disposizioni di legge, tenuto conto che è al netto di quanto i singoli dipendenti hanno deciso di corrispondere ai piani individuali pensionistici e di quanto anticipato all'INPS, copre totalmente le indennità di anzianità maturate dal personale in servizio.
La voce si è così movimentata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	240.022
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	173.859
Utilizzo nell'esercizio	179.971
Totale variazioni	(6.112)
Valore di fine esercizio	233.910

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	717.395	511.453	1.228.848	818.930	409.918
Debiti verso fornitori	417.513	172.030	589.543	589.543	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	678.334	(75.777)	602.557	602.557	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.913	(23.756)	110.157	110.157	-
Altri debiti	529.675	1.395.386	1.925.061	736.015	1.189.046
Totale debiti	2.476.830	1.979.336	4.456.166	2.857.202	1.598.964

Di seguito i dettagli di alcune voci dei debiti:

Debiti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
IRES	286.735	152.392	439.127
IRAP	52.370	8.847	61.217
Ritenute lavoratori dipendenti	209.551	(157.320)	52.231
Ritenute lavoratori autonomi	77.856	(56.367)	21.489
Ritenute dividendi	32.063	(13.707)	18.356
IVA	14.625	(4.488)	10.137
Imposta sostitutiva TFR	5.134	(5.134)	0
Totale	**678.334**	**(75.777)**	**602.557**

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
INPS	126.914	(24.279)	102.635
Piani individuali pensionistici	3.266	335	3.601
Altri	3.733	188	3.921
Totale	**133.913**	**(23.756)**	**110.157**

Altri debiti

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Cedente c/crediti superbonus 110%	116.130	1.211.336	1.327.466
Soci c/utili	0	200.000	200.000
Dipendenti c/retribuzioni	147.798	37.772	185.570
Dipendenti c/ferie non godute	168.971	(64.710)	104.261
ENPAM	56.996	10.736	67.732
Amministratori c/compensi	28.369	7.017	35.386
Altri	11.411	(6.765)	4.646
Totale	**529.675**	**1.395.386**	**1.925.061**

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	122.796	(11.538)	111.258
Risconti passivi	184.289	774.524	958.813
Totale ratei e risconti passivi	307.085	762.985	1.070.070

La composizione della voce "Ratei passivi" risulta la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi su spese personale	110.080	(2.738)	107.342
Ratei passivi su premi assicurazione	0	3.888	3.888
Ratei passivi su spese condominiali	10.000	(10.000)	0
Ratei passivi su altre spese	2.716	(2.688)	28
Totale	**122.796**	**(11.538)**	**111.258**

La composizione della voce "Risconti passivi" risulta la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi su proventi finanziari crediti superbonus 110%	107.074	776.158	883.232
Risconti passivi su contributi beni strumentali	77.215	(1.634)	75.581
Totale	**184.289**	**774.524**	**958.813**

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	31.256
Altri	1.215
Totale	32.471

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese condominiali	34.392	67.974	102.366	24,00%	24.568

Sono state iscritte imposte anticipate calcolate sulla differenza temporanea formatasi a seguito dell'accantonamento rilevato a copertura delle spese condominiali relative alla sede di Padova, Via Scrovegni n. 2/A.

Le imposte correnti dovute sono state iscritte alla voce 20 del conto economico e risultano essere pari a euro 155.336 per IRES ed euro 43.790 per IRAP.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione tra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio e imponibile fiscale			
	IRES		**IRAP**
Risultato prima delle imposte	**566.817**		**3.722.047**
Aliquota ordinaria applicabile	24,00 %		4,08%
Onere fiscale teorico	136.036		151.860
Differenze definitive			
Variazioni in aumento	150.430		637.467
Variazione in diminuzione	70.012		13.497
Totale variazioni fiscali	**80.418**		**623.970**
Deduzioni IRAP	**0**		**3.272.725**
Imponibile fiscale	**647.235**		**1.073.292**
Imposte sul reddito di esercizio	155.336		43.790
Valori voce 20 conto economico	**155.336**		**43.790**
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio			
Imposte correnti (IRES e IRAP)	199.126		
Imposte relative a esercizi precedenti (IRES e IRAP)	0		
Imposte differite e anticipate (IRES e IRAP)	(14.973)		
Imposte totali voce 20 conto economico	**184.153**		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	23
Altri dipendenti	68
Totale Dipendenti	91

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	605.923

L'ammontare del compenso per l'organo amministrativo comprende tutti gli oneri accessori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.613
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.613

L'ammontare del compenso per l'organo di controllo comprende tutti gli oneri accessori.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo per i quali si renda necessario specificare la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società ha sottoscritto un contratto derivato IRS (Interest Rate Swap), con scadenza 13 gennaio 2027, a copertura del rischio legato all'aumento del tasso di interesse variabile relativo a un finanziamento chirografo di euro 500.000. Il fair value del derivato risulta positivo per euro 2.170.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Per quanto non indicato di seguito, si rinvia all'elencazione degli aiuti consultabile liberamente presso il sito istituzionale "Registro Nazionale degli Aiuti di Stato".

In relazione al disposto di cui all'articolo 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, la società informa che nell'esercizio 2025 ha beneficiato di aiuti di cui fornisce il seguente riepilogo:

N.	Autorità concedente	Importo aiuto	Titolo misura
1	Fapi-Fondo Formazione PMI	Euro 9.300	Fondi interprofessionali per la formazione continua in azienda
2	Fapi-Fondo Formazione PMI	Euro 9.800	Fondi interprofessionali per la formazione continua in azienda
3	Smact S.c.p.a.	Euro 7.380	Aiuti ai centri di trasferimento tecnologico
4	Azienda Zero	Euro 10.000	Rafforzamento infrastruttura tecnologica del Fascicolo Sanitario Elettronico
5	Smact S.c.pa.	Euro 6.300	Aiuti ai centri di trasferimento tecnologico

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile di esercizio di euro 382.663,56 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Padova, 27 marzo 2026

Il presidente del consiglio di amministrazione
Rosalia Ravagnin

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michele Surico ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.